

# ÅRSRAPPORT 2017

## Cell Operation ApS

Hedevej 8  
2680 Solrød Strand

CVR nr. 25711440

### Indsender:

HR Revision Køge  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

### Dirigent

Claus Salomonsen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Cell Operation ApS  
Hedevej 8  
2680 Solrød Strand

Telefon: 2854 2830

CVR-nr.: 25711440  
Stiftelsesdato: 1. januar 2014  
Hjemsted: Solrød Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Mehmet Ali Gökgöz  
Claus Salomonsen

## Revision

Revision er fravalgt

## Bankforbindelse

Danske Bank Direct  
Fredericia

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
20. juni 2018, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af outsourcing af IT

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Cell Operation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2018 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 18. juni 2018

### Direktion:

Mehmet Ali Gökgöz

Claus Salomonsen

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af outsourcet IT.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et resultat før skat på kr. 234.472.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Der forventes samme aktivitetsniveau som i 2017.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

---

### Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Cell Operation ApS for regnskabsåret 2017.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 18. juni 2018

### HR Revision Køge

Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR  
mne16913

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cell Operation ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.857.215	1.811.033
<b>Personaleomkostninger</b>		
1. Lønninger	-1.461.701	-1.463.718
Pensioner	-141.086	-120.000
Andre udgifter til social sikring	-18.328	-30.814
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.621.115</b>	<b>-1.614.532</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-1.628	-1.490
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>234.472</b>	<b>195.011</b>
Skat af årets resultat	-52.492	-43.529
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>181.980</b>	<b>151.482</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	418.400	196.800
Overført resultat	-236.420	-45.318
<b>Disponeret i alt</b>	<b>181.980</b>	<b>151.482</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	22.831	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.831</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.831</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	558.000	559.500
Andre tilgodehavender	12.637	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>570.637</b>	<b>559.500</b>
Likvide beholdninger	838.286	921.920
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>838.286</b>	<b>921.920</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.408.923</b>	<b>1.481.420</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.431.754</b>	<b>1.481.420</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	873.576	1.109.997
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>923.576</b>	<b>1.159.997</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.833	17.011
Selskabsskat	54.119	45.314
Anden gæld	223.626	259.098
Forslag til udbytte for regnskabsåret	211.600	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>508.178</b>	<b>321.423</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>508.178</b>	<b>321.423</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.431.754</b>	<b>1.481.420</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

	2017	2016
<b>1. Lønninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
<b>3. Eventualposter</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		